RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00337
Numéro SIREN : 698 503 372
Nom ou dénomination : ASTER MOD

Ce dépôt a été enregistré le 06/05/2024 sous le numéro de dépôt 5864

Aster Mod

COMPTES ANNUELS

Exercice 2023

certifié conforme
à l'original

21 rue de l'industrie ZI 67720 Hoerdt

TEL FAX

© INVOKE

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	9 917 749
TOTAL DES PRODUITS	31 594 407
TOTAL DES CHARGES	30 763 570
RESULTAT DE L'EXERCICE	830 837

© Invoke - Tableau annexe

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	242 327	231 453	10 873	16 319
Fonds commercial (1)	405 008		405 008	405 008
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*647 335*	*231 453*	*415 881*	*421 327*
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 520	26 520		
Constructions	449 058	449 058		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 586	70 586		
Autres immobilisations corporelles	2 643 368	2 536 473	106 895	118 808
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*3 189 533*	*3 082 638*	*106 895*	*118 808*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	141 598		141 598	85 611
Total immobilisations financières	*141 629*		*141 629*	*85 642*
ACTIF IMMOBILISE	**3 978 498**	**3 314 092**	**664 406**	**625 777**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 038 995	1 506 672	3 532 323	4 257 030
Total des stocks	*5 038 995*	*1 506 672*	*3 532 323*	*4 257 030*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	783 262		783 262	1 413 655
Clients et comptes rattachés	1 995 781	623 825	1 371 956	1 510 807
Autres créances	1 401 063		1 401 063	1 252 441
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*4 180 106*	*623 825*	*3 556 281*	*4 176 904*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 002 751		2 002 751	3 161 495
Total disponibilités et divers	*2 002 751*		*2 002 751*	*3 161 495*
Charges constatées d'avance	161 987		161 987	150 207
ACTIF CIRCULANT	**11 383 840**	**2 130 497**	**9 253 343**	**11 745 637**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				9 929
TOTAL GENERAL	**15 362 338**	**5 444 589**	**9 917 749**	**12 381 344**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 791 988

© Invoke - Tableau annexe

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 2 652 777	2 652 777	2 652 777
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	107 887	107 887
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	98 820	98 820
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	949 059	949 059
Report à nouveau	(1 528 022)	(1 685 879)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**830 837**	**157 857**
Total situation nette	*3 111 358*	*2 280 520*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**3 111 358**	**2 280 520**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	31 051	21 811
Provisions pour charges	150 000	150 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**181 051**	**171 811**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 125	3 125
Total dettes financières	*3 125*	*3 125*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53 038	1 591 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 485 250	4 367 020
Dettes fiscales et sociales	1 228 071	2 397 199
Total dettes d'exploitation	*4 766 359*	*8 355 929*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	17 200
Autres dettes	1 704 104	1 552 756
Total dettes diverses	*1 706 464*	*1 569 957*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**6 475 949**	**9 929 012**
Ecarts de conversion passif	149 390	
TOTAL GENERAL	**9 917 749**	**12 381 344**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	26 724 225	3 032 442	29 756 667	30 420 153
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	150 523	25 937	176 460	224 785
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**26 874 748**	**3 058 379**	**29 933 127**	**30 644 939**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 163	22 642
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 599 438	1 454 626
Autres produits (1) (11)			384	4 249
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**31 546 114**	**32 126 458**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			19 160 511	24 165 094
Variation de stock (marchandises)			594 949	(3 216 511)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(132 189)	(160 197)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 785 036	4 887 016
Total charges externes			*24 408 308*	*25 675 401*
Impôts, taxes et versements assimilés			**140 352**	**161 364**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 881 442	2 993 688
Charges sociales (10)			1 049 835	1 113 703
Total charges de personnel			*3 931 277*	*4 107 391*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 632	82 474
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 805 579	1 624 906
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 934	2 765
Total dotations d'exploitation			*1 880 145*	*1 710 146*
Autres charges (12)			42 432	115 037
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**30 402 516**	**31 769 340**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 143 598**	**357 118**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 693	383
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 929	
Différences positives de change			0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**11 623**	**383**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				9 929
Intérêts et charges assimilées (6)			112 307	93 463
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**112 307**	**103 393**
RESULTAT FINANCIER			**(100 684)**	**(103 009)**
RESULTAT COURANT			**1 042 914**	**254 108**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 003	138 347
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 666	
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**36 669**	**198 347**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248 389	294 599
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**248 389**	**294 599**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(211 719)**	**(96 251)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	357	
TOTAL DES PRODUITS	**31 594 407**	**32 325 190**
TOTAL DES CHARGES	**30 763 570**	**32 167 333**
BENEFICE ou PERTE	**830 837**	**157 857**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières 28 247
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 4 874
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	647 335		
Total immobilisations incorporelles	**647 335**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	26 520		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	266 362		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	182 695		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	70 586		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 160 755		21 245
- Matériel de transport	7 565		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	447 339		14 028
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**3 161 825**		**35 273**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30		
Prêts et autres immobilisations financières	85 611		55 986
Total immobilisations financières	**85 642**		**55 986**
TOTAL GENERAL	**3 894 802**		**91 260**

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			647 335	
Total immobilisations incorporelles			**647 335**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			26 520	
Constructions :				
- Sur sol propre			266 362	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			182 695	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			70 586	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 182 000	
- Matériel de transport		7 565		
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			461 368	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**7 565**	**3 189 533**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			30	
Prêts et autres immobilisations financières			141 598	
Total immobilisations financières			**141 629**	
TOTAL GENERAL		**7 565**	**3 978 498**	

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	226 007	5 445		231 453
Total immobilisations incorporelles	**226 007**	**5 445**		**231 453**
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 520			26 520
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	266 362			266 362
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	182 695			182 695
Installations techniques, matériel et outillage indust.	70 586			70 586
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 086 937	33 666		2 120 604
- Matériel de transport	7 565		7 565	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	402 349	13 520		415 869
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 043 017**	**47 186**	**7 565**	**3 082 638**
TOTAL GENERAL	**3 269 024**	**52 632**	**7 565**	**3 314 092**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	11 882	21 934			2 765	31 051
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	9 929	0			9 929	
Sous total provisions pour risques	*21 811*	*21 933*			*12 694*	*31 051*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	150 000					150 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**171 811**	**21 933**			**12 694**	**181 051**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 376 915	1 506 672			1 376 915	1 506 672
Sur comptes clients	539 801	298 907			214 884	623 825
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 916 716**	**1 805 579**			**1 591 799**	**2 130 497**
TOTAL GENERAL	**2 088 528**	**1 827 512**			**1 604 493**	**2 311 548**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 827 513			1 594 563	
Dont dotations et reprises financières					9 929	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Stock Brut	2 551 145	1 506 672	1 044 473	1 343 303
stock en traitement à quai	393 671		393 671	659 961
Stock en transit (bateau...)	2 094 179		2 094 179	2 253 766
TOTAL I	**5 038 995**	**1 506 672**	**3 532 323**	**4 257 030**

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	**5 038 995**	**1 506 672**	**3 532 323**	**4 257 030**

La dépréciation des stocks est effectuée en fonction de la saisonnalité des articles

Les marchandises en transit, à savoir les marchandises non réceptionnées à l'entrepôt sont comptabilisés en stock (bateau)

Ce stock récent ne fait l'objet d'aucune dépréciation, car celle ci est calculée uniquement sur les anciennes collections

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	141 598	45 380	96 218	85 611
Total actif immobilisé	*141 598*	*45 380*	*96 218*	*85 611*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	546 097	0	546 097	425 876
Autres créances clients	1 449 683	1 449 683		1 624 732
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 375	5 375		2 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	279 042	249 051	29 991	351 265
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	1 116 645	900 745	215 900	899 175
Total actif circulant	*3 396 844*	*2 604 856*	*791 988*	*3 303 050*
Charges constatées d'avance	161 987	161 987		150 207
TOTAL DES CREANCES	**3 700 430**	**2 812 223**	**888 206**	**3 538 869**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	3 125			3 125	3 125
Fournisseurs et comptes rattachés	3 485 250	3 485 250			4 367 020
Personnel et comptes rattachés	301 686	301 686			369 079
Sécurité sociale et autres organismes soc	260 410	260 410			308 801
Impôts sur les bénéfices	357	357			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	665 617	665 617			1 719 319
Dettes sur immobilisations et comptes rat	2 359	2 359			17 200
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 704 104	750 020	636 056	318 028	1 552 756
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**6 422 911**	**5 465 702**	**636 056**	**321 153**	**8 337 302**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Apport Fond commercial NEWEAR	405 008			405 008
TOTAL	**405 008**			**405 008**

Le fond de commerce se décompose de la façon suivante :

Actif : Apport d'actif corporel et incorporel pour 57 640€

Passif : Reprise des effectifs à travers CP et Primes chargées pour 462 648€

© Invoke - Tableau annexe

ÉCARTS DE CONVERSION

Postes concernés	ACTIF				PASSIF
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations					
Prêts					
Autres créances immobilisées					
Créances d'exploitation					
Créances diverses					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					

Ecarts de conversion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

Ecarts de conversion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Marchandises				149 390
TOTAL				**149 390**

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		944
Autres créances	220 096	261 206
Total créances	*220 096*	*262 150*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**220 096**	**262 150**

Autres créances = Remises de fin d'année fournisseurs

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	53 038	1 591 710
Total dettes financières	*53 038*	*1 591 710*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 133 962	3 896 706
Dettes fiscales et sociales	455 766	522 541
Total dettes d'exploitation	*3 589 729*	*4 419 247*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	17 200
Autres dettes	58 381	273 340
Total dettes diverses	*60 740*	*290 540*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 703 508**	**6 301 497**

Les avances et acompes sont composées du reclassement de soldes clients créditeur pour 46k€ ainsi que les acomtpes reçus par SEDEV à hauteurs de 7k€

Les dettes fournisseurs sont composées des CAP marchandises y compris les CAP du stock en transit et CAP de FG divers

Le dettes fiscales et sociales se décomposent de la façon suivante :

Provision pour congés payés et charges sociales : 289 132€

Provision sur primes variables et charges sociales : 120 298€

Etat autres charges à payer : 42 878€

Autres produits à recevoir : 3 458€

Les autres dettes pour 58 381€ representent des avoirs clients à établir

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Autres charges d'exploitation	22 269	41 684
Loyers et matériel de location	68 071	91 306
Emballages et fournitures	10 136	
Marketing	61 511	17 218
Total charges d'exploitation	*161 987*	*150 208*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**161 987**	**150 208**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**161 987**	**150 207**

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	98 251			98 251	27,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**98 251**			**98 251**	

Le capital social d'un montant de 2 652 77 € est décomposé en 98 251 titres d'une valeur nominale de 27€

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 122 663
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	157 857
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 280 520
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**2 280 520**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	830 837
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**3 111 358**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**830 837**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**830 837**

Affectation de résultat décidée par Assemblée générale ordinaire

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	2 652 777						2 652 777
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 887						107 887
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	98 820						98 820
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	949 059						949 059
Report à nouveau	(1 685 879)			157 857			(1 528 022)
Résultat de l'exercice	157 857			(157 857)		830 837	830 837
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**2 280 520**			**0**		**830 837**	**3 111 358**

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	(1 528 022)
Résultat de l'exercice	830 837
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	**(697 185)**

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(697 185)
TOTAL	**(697 185)**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	
Ventes de marchandises	26 724 225	3 032 442	29 756 667	27 550 139	2 947 987	30 498 126	-2,43%
Services et refacturations diverse	150 523	25 937	176 460	203 959	20 826	224 785	-21,50%
TOTAL	**26 874 748**	**3 058 379**	**29 933 127**	**27 754 098**	**2 968 813**	**30 722 911**	**-2,57%**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Indemnités retraites	4 137	2 750
indemnités pour sinistre	736	6 524
TOTAL	4 874	9 274

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		27
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	244 957	294 572
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*244 957*	*294 599*
Charges sur exercices antérieurs	**3 432**	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		0
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		*0*
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**248 389**	

Les autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion pour 248 389€ sont constituées de 177 080€ d'indemnités de licenciement et CSP (cout 4 519€ de charges sur exercices antérieurs et ajustement dettes RJ, de 28 774€ d'indemnités agent pour l'arret de la marque Mustang et de et de 38 015€ d'honoraires et frais relatifs à la prodédure judiciaire et à la stratégie financière.

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	1 508	4 681
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		133 666
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	*1 508*	*138 347*
Produits sur exercices antérieurs	**27 494**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 666	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*7 666*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		**60 000**
TOTAL	**36 669**	**198 347**

© Invoke - Tableau annexe

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	1 508	244 957	(243 448)	138 347	294 599	(156 251)
Résultat sur exercices antérieurs	27 494	3 432	24 062			
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	7 666		7 666			
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**36 669**	**248 389**	**(211 719)**	**138 347**	**294 599**	**(156 251)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles				60 000		60 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	**36 699**	**248 389**	**(211 719)**	**198 347**	**294 599**	**(96 251)**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	54 124	36 075
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	**54 124**	**36 075**
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	**58 182**	**57 388**
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		**9 929**
Total des charges financières	**112 307**	**103 393**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	**112 307**	**103 393**

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances	**1 693**	**383**
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		**5 281**
Gains de change	**0**	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**9 929**	
Total des produits financiers	**11 623**	**5 664**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	**11 623**	**383**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 042 914		1 042 914	357	1 042 557	254 108
Résultat exceptionnel	(211 719)		(211 719)		(211 719)	(96 251)
Résultat comptable (hors participation)	831 194		831 194	357	830 837	157 857
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*831 194*		*831 194*	*357*	*830 837*	*157 857*
Autres						
Total autres						
Total général	831 194		831 194	357	830 837	157 857

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Charges diverses d'exploitation		3 432
	TOTAL	3 432

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
CSE 2019 0 2022		25 179
Produits divers d'exploitation		2 315
	TOTAL	27 494

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Nantissement fonds de	2 590 511					2 590 511
- commerce						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	**2 590 511**					**2 590 511**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
LCR	177 941					177 941
CREDOC USD	111 632					111 632
TOTAL	**289 573**					**289 573**

TOTAL GENERAL	**289 573**					**289 573**

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	16 077	4 019
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**16 077**	**4 019**

Total des déficits reportables	2 286 197	
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	606 200	2 590 511	405 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	**606 200**	**2 590 511**	**405 008**

Dettes fiscales et sociales = Nantissement sur fonds de commerce

© Invoke - Tableau annexe

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 25,00%							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cour							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres	19 032		16 077	19 032	16 077		(4 019)
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	**19 032**		**16 077**	**19 032**	**16 077**		**(4 019)**
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement	3 287 624			1 001 427	2 286 197		(571 549)
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL	**3 287 624**			**1 001 427**	**2 286 197**		**(571 549)**
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	**3 306 656**		**16 077**	**1 020 459**	**2 302 274**		**(575 568)**

© Invoke - Tableau annexe

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	33	35
Agents de maîtrise	5	5
Employés et techniciens	18	19
Autres :		
VRP	6	7
DG	1	1
TOTAL	**63**	**67**

© Invoke - Tableau annexe

EFFECTIF AU : 31/12/2023

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	32	34			32	34
Agents de maîtrise	5	5			5	5
Employés et techniciens	16	17			16	17
Autres :						
VRP	4	7			4	7
DG	1	1			1	1
TOTAL	**58**	**65**			**58**	**65**

© Invoke - Tableau annexe

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FITOUL 15bis allée vérones 59290 WASQUEHAL	91%

© Invoke - Tableau annexe

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				783 262	
Créances clients et comptes rattachés	15 789		15 789	1 371 956	44 230
Autres créances				1 401 063	
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*15 789*		*15 789*	*3 556 281*	*44 230*
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers				3 125	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				53 038	1 523 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 808		9 808	3 485 250	14 743
Autres dettes	6 244		6 244	1 704 104	133 826
Total dettes	*16 053*		*16 053*	*5 245 518*	*1 672 174*
BILAN	**31 843**		**31 843**	**8 801 800**	**1 716 404**
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				11 623	
Charges financières				112 307	
Total éléments financiers				*(100 684)*	
Autres					
Prestations logistique et diverses facturées à SEDEV	11 622 370		11 622 370		182 251
Prestation facturées par FITOUL	75 000		75 000		75 000
Prestations diverses facturées par NEWEAR	19 427				38 420
Marchandises facturées à SEDEV	254 982				13 436 450
Prestatios diverses facturées par SEDEV	117 240				290 315
Total autres	*12 089 020*		*11 697 370*		*14 022 436*
COMPTE DE RESULTAT	**12 089 020**		**11 697 370**	**(100 684)**	**14 022 436**

Dettes Les 6 244€ correspondent à un avoir à verser à SEDEV

Les 9 808€ correspondent à des factures de prestations à payer à SEDEV

Créance : Les 15 789€ correspondent à des factures de prestations à payer par SEDEV

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL							

Notes

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées: 80 805 €

Ces engagements sont couverts par un contrat IFC dont la dernière valeur connue datée du 31.12.22 s'élève à 131 830€

Hypothèses retenues: départ volontaire si retraite à taux plein - Taux d'actualisation retenue par ASTERMOD: 3.5%

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

© Invoke - Tableau annexe

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	17 000
Autres honoraires	
TOTAL	17 000

© Invoke - Tableau annexe

Secal

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2023

ASTER MOD SAS
Zone industrielle – 21 rue de l'Industrie
67720 HOERDT

Secal

A l'associé unique,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 225-38 du code de commerce.

Fait à Strasbourg, le 5 avril 2024

SECAL SA
Commissaire aux Comptes
Titulaire du Mandat

Yves ROETHINGER
Commissaire aux Comptes

Jean-Luc MOHR
Président du Directoire

Secal

ASTER MOD SAS
Zone industrielle – 21 rue de l'Industrie
67720 HOERDT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Secal

A l'associé unique,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ASTER MOD SAS relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT - 67087 STRASBOURG CEDEX
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le commentaire figurant en deuxième page de l'annexe légale relatif à la constatation pour la première fois dans les stocks des marchandises en transit.

Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- ***Provisions***
  Nous avons vérifié le bien-fondé des provisions constituées par votre société. Nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause le caractère raisonnable des évaluations pratiquées et des provisions qui en découlent.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.



Responsabilités de la Direction et des organes mentionnés à l'article L823-16 du Code de Commerce

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code du commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Strasbourg, le 5 avril 2024

SECAL SA
Commissaire aux Comptes
Titulaire du Mandat

Yves ROETHINGER
Commissaire aux Comptes

Jean-Luc MOHR
Président du Directoire

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou en refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



ANNEXES

BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	242 327	231 453	10 873	16 319
Fonds commercial (1)	405 008		405 008	405 008
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*647 335*	*231 453*	*415 881*	*421 327*
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 520	26 520		
Constructions	449 058	449 058		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 586	70 586		
Autres immobilisations corporelles	2 643 368	2 536 473	106 895	118 808
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*3 189 533*	*3 082 638*	*106 895*	*118 808*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres immobilisations financières	141 598		141 598	85 611
Total immobilisations financières	*141 629*		*141 629*	*85 642*
ACTIF IMMOBILISE	**3 978 498**	**3 314 092**	**664 406**	**625 777**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 038 995	1 506 672	3 532 323	4 257 030
Total des stocks	*5 038 995*	*1 506 672*	*3 532 323*	*4 257 030*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	783 262		783 262	1 413 655
Clients et comptes rattachés	1 995 781	623 825	1 371 956	1 510 807
Autres créances	1 401 063		1 401 063	1 252 441
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*4 180 106*	*623 825*	*3 556 281*	*4 176 904*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	2 002 751		2 002 751	3 161 495
Total disponibilités et divers	*2 002 751*		*2 002 751*	*3 161 495*
Charges constatées d'avance	161 987		161 987	150 207
ACTIF CIRCULANT	**11 383 840**	**2 130 497**	**9 253 343**	**11 745 637**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				9 929
TOTAL GENERAL	**15 362 338**	**5 444 589**	**9 917 749**	**12 381 344**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 791 988

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 2 652 777	2 652 777	2 652 777
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	107 887	107 887
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	98 820	98 820
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	949 059	949 059
Report à nouveau	(1 528 022)	(1 685 879)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**830 837**	**157 857**
Total situation nette	*3 111 358*	*2 280 520*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**3 111 358**	**2 280 520**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	31 051	21 811
Provisions pour charges	150 000	150 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**181 051**	**171 811**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	3 125	3 125
Total dettes financières	*3 125*	*3 125*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	53 038	1 591 710
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 485 250	4 367 020
Dettes fiscales et sociales	1 228 071	2 397 199
Total dettes d'exploitation	*4 766 359*	*8 355 929*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	17 200
Autres dettes	1 704 104	1 552 756
Total dettes diverses	*1 706 464*	*1 569 957*
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**6 475 949**	**9 929 012**
Ecarts de conversion passif	149 390	
TOTAL GENERAL	**9 917 749**	**12 381 344**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	26 724 225	3 032 442	29 756 667	30 420 153
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	150 523	25 937	176 460	224 785
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**26 874 748**	**3 058 379**	**29 933 127**	**30 644 939**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 163	22 642
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			1 599 438	1 454 626
Autres produits (1) (11)			384	4 249
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**31 546 114**	**32 126 458**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			19 160 511	24 165 094
Variation de stock (marchandises)			594 949	(3 216 511)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(132 189)	(160 197)
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			4 785 036	4 887 016
Total charges externes			*24 408 308*	*25 675 401*
Impôts, taxes et versements assimilés			**140 352**	**161 364**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 881 442	2 993 688
Charges sociales (10)			1 049 835	1 113 703
Total charges de personnel			*3 931 277*	*4 107 391*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			52 632	82 474
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 805 579	1 624 906
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 934	2 765
Total dotations d'exploitation			*1 880 145*	*1 710 146*
Autres charges (12)			42 432	115 037
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**30 402 516**	**31 769 340**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 143 598**	**357 118**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			1 693	383
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 929	
Différences positives de change			0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**11 623**	**383**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				9 929
Intérêts et charges assimilées (6)			112 307	93 463
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**112 307**	**103 393**
RESULTAT FINANCIER			**(100 684)**	**(103 009)**
RESULTAT COURANT			**1 042 914**	**254 108**

© Invoke - Tableau annexe

COMPTABLE AUX COMPTES INSCRIT
ORDRE
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 003	138 347
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 666	
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**36 669**	**198 347**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248 389	294 599
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**248 389**	**294 599**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(211 719)**	**(96 251)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	357	
TOTAL DES PRODUITS	**31 594 407**	**32 325 190**
TOTAL DES CHARGES	**30 763 570**	**32 167 333**
BENEFICE ou PERTE	**830 837**	**157 857**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières 28 247
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges 4 874
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

Annexe légale

REGLES ET METHODES COMPTABLES

ASTERMOD **31/12/23**

21, rue de l'industrie
67720 Hoerdt
SIRET : 69850337200030

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 9 917 749 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégageant un bénéfice de 830 837 €.

L'exercice 2023 a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices, conformément aux règles générales des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont :

- les brevets, concessions, licences et autres valeurs incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition). Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise.

- Provisions risques et charges : Il s'agit des provisions évaluées à l'arrêté des comptes, destinées à couvrir des risques et des charges que les événements survenus ou en cours rendent probables. Ces risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet mais ont une réalisation incertaine.
  Les Provisions pour risques concernant les litiges prud'homaux sont classées en exceptionnel par dérogation aux principes groupe pour lequel ces provisions sont comptabilisées normalement en exploitation.

- Immobilisations corporelles : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations), ou à leur coût de production.

- Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée de vie prévue :

  - Constructions : entre 10 à 50 ans
  - Terrains et aménagements : 50 ans
  - Agencements des constructions : 10 à 20 ans
  - Matériel et outillage industriel : 5 à 10 ans
  - Installations générales, agencements : 10 ans
  - Mobilier : 10 ans
  - Matériel de transport d'exploitation : 4 à 5 ans
  - Matériel informatique : 3 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

- Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

- Créances : les créances sont valorisées à leurs valeurs normales. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Stocks : Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure au cours du jour ou à la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée. Les frais financiers ne sont pas inclus dans la valorisation du stock. Les taux de dépréciation des stocks sont déterminés selon l'ancienneté des saisons de ces stocks.

- Les résultats courant et exceptionnel ont été définis de la façon suivante :
    - Les activités ordinaires recouvrent toutes les activités pour lesquelles la société est engagée dans le cadre de ces affaires ou dans leur prolongement.
    - Les éléments exceptionnels sont les produits ou les charges qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente ni régulière

- Instruments financiers :

En décembre 2023 ont été souscrits 5 contrats de couverture de change sur opérations commerciales qui ont nécessité le versement d'un dépôt.

Instruments financiers	Devise	Achat	Taux	Dépôt versé au 31 12 23	Échéance
Achats à terme	USD	1 650 000	1,0918	45 380	2024

Evénements de l'exercice :

Le passif consécutif à la procédure de redressement judiciaire a été définitivement admis le 20 décembre 2022. Depuis, la société a procédé aux paiements des dividendes appelés. La dette résiduelle s'élève à 1 100 867€ au 31.12.2023.

Depuis le 18 février 2022 la société est tenue au remboursement d'un moratoire portant sur des dettes fiscales et sociales pour une durée de 30 mois. Le règlement de ces dettes sur l'exercice a été honoré, le résiduel s'élève à 606 200€ au 31 décembre 2023.

L'arret de la marque « DIANE LAURY » à partir de la saison Printemps/Eté 2024 a entrainé la suppression de 3 postes au sein de la Centrale d'achat et 3 postes de VRP.

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

« NEANT »

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	647 335		
Total immobilisations incorporelles	**647 335**		
Immobilisations corporelles			
Terrains	26 520		
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	266 362		
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	182 695		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	70 586		
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 160 755		21 245
- Matériel de transport	7 565		
- Matériel de bureau et mobilier informatique	447 339		14 028
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	**3 161 825**		**35 273**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30		
Prêts et autres immobilisations financières	85 611		55 986
Total immobilisations financières	**85 642**		**55 986**
TOTAL GENERAL	**3 894 802**		**91 260**

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			647 335	
Total immobilisations incorporelles			**647 335**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			26 520	
Constructions :				
- Sur sol propre			266 362	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions			182 695	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			70 586	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			2 182 000	
- Matériel de transport		7 565		
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			461 368	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		**7 565**	**3 189 533**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			30	
Prêts et autres immobilisations financières			141 598	
Total immobilisations financières			**141 629**	
TOTAL GENERAL		**7 565**	**3 978 498**	

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT - Secal 2, Rue Henri Bergson CS 80025 - 67087 STRASBOURG CEDEX

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	226 007	5 445		231 453
Total immobilisations incorporelles	**226 007**	**5 445**		**231 453**
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 520			26 520
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	266 362			266 362
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et aménagmt des const.	182 695			182 695
Installations techniques, matériel et outillage indust.	70 586			70 586
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 086 937	33 666		2 120 604
- Matériel de transport	7 565		7 565	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	402 349	13 520		415 869
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**3 043 017**	**47 186**	**7 565**	**3 082 638**
TOTAL GENERAL	**3 269 024**	**52 632**	**7 565**	**3 314 092**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2023
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	11 882	21 934			2 765	31 051
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change	9 929	0			9 929	
Sous total provisions pour risques	*21 811*	*21 933*			*12 694*	*31 051*
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	150 000					150 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**171 811**	**21 933**			**12 694**	**181 051**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	1 376 915	1 506 672			1 376 915	1 506 672
Sur comptes clients	539 801	298 907			214 884	623 825
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 916 716**	**1 805 579**			**1 591 799**	**2 130 497**
TOTAL GENERAL	**2 088 528**	**1 827 512**			**1 604 493**	**2 311 548**
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 827 513			1 594 563	
Dont dotations et reprises financières					9 929	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Stock Brut	2 551 145	1 506 672	1 044 473	1 343 303
stock en traitement à quai	393 671		393 671	659 961
Stock en transit (bateau...)	2 094 179		2 094 179	2 253 766
TOTAL I	**5 038 995**	**1 506 672**	**3 532 323**	**4 257 030**

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	**5 038 995**	**1 506 672**	**3 532 323**	**4 257 030**

La dépréciation des stocks est effectuée en fonction de la saisonnalité des articles

Les marchandises en transit, à savoir les marchandises non réceptionnées à l'entrepôt sont comptabilisés en stock (bateau)

Ce stock récent ne fait l'objet d'aucune dépréciation, car celle ci est calculée uniquement sur les anciennes collections

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	141 598	45 380	96 218	85 611
Total actif immobilisé	*141 598*	*45 380*	*96 218*	*85 611*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	546 097	0	546 097	425 876
Autres créances clients	1 449 683	1 449 683		1 624 732
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	5 375	5 375		2 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	279 042	249 051	29 991	351 265
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	1 116 645	900 745	215 900	899 175
Total actif circulant	*3 396 844*	*2 604 856*	*791 988*	*3 303 050*
Charges constatées d'avance	161 987	161 987		150 207
TOTAL DES CREANCES	**3 700 430**	**2 812 223**	**888 206**	**3 538 869**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	3 125			3 125	3 125
Fournisseurs et comptes rattachés	3 485 250	3 485 250			4 367 020
Personnel et comptes rattachés	301 686	301 686			369 079
Sécurité sociale et autres organismes soc	260 410	260 410			308 801
Impôts sur les bénéfices	357	357			
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	665 617	665 617			1 719 319
Dettes sur immobilisations et comptes rat	2 359	2 359			17 200
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 704 104	750 020	636 056	318 028	1 552 756
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**6 422 911**	**5 465 702**	**636 056**	**321 153**	**8 337 302**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres Apport Fond commercial NEWEAR	405 008			405 008
TOTAL	**405 008**			**405 008**

Le fond de commerce se décompose de la façon suivante :

Actif : Apport d'actif corporel et incorporel pour 57 640€

Passif : Reprise des effectifs à travers CP et Primes chargées pour 462 648€

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

ÉCARTS DE CONVERSION

Postes concernés	ACTIF				PASSIF
	Montant brut	Compensé par couverture de change	Provision	Montant net	Montant
Acomptes sur immobilisations					
Prêts					
Autres créances immobilisées					
Créances d'exploitation					
Créances diverses					
Dettes financières					
Dettes d'exploitation					
Dettes sur immobilisations					
Autres					
TOTAL					

Ecarts de conversion Actif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
TOTAL				

Ecarts de conversion Passif

Libellé	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Marchandises				149 390
TOTAL				**149 390**

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		944
Autres créances	220 096	261 206
Total créances	*220 096*	*262 150*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	**220 096**	**262 150**

Autres créances = Remises de fin d'année fournisseurs

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	53 038	1 591 710
Total dettes financières	*53 038*	*1 591 710*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 133 962	3 896 706
Dettes fiscales et sociales	455 766	522 541
Total dettes d'exploitation	*3 589 729*	*4 419 247*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 359	17 200
Autres dettes	58 381	273 340
Total dettes diverses	*60 740*	*290 540*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**3 703 508**	**6 301 497**

Les avances et acompes sont composées du reclassement de soldes clients créditeur pour 46k€ ainsi que les acomtpes reçus par SEDEV à hauteurs de 7k€

Les dettes fournisseurs sont composées des CAP marchandises y compris les CAP du stock en transit et CAP de FG divers

Le dettes fiscales et sociales se décomposent de la façon suivante :

Provision pour congés payés et charges sociales : 289 132€

Provision sur primes variables et charges sociales : 120 298€

Etat autres charges à payer : 42 878€

Autres produits à recevoir : 3 458€

Les autres dettes pour 58 381€ representent des avoirs clients à établir



© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Autres charges d'exploitation	22 269	41 684
Loyers et matériel de location	68 071	91 306
Emballages et fournitures	10 136	
Marketing	61 511	17 218
Total charges d'exploitation	*161 987*	*150 208*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**161 987**	**150 208**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**161 987**	**150 207**

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	98 251			98 251	27,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**98 251**			**98 251**	

Le capital social d'un montant de 2 652 77 € est décomposé en 98 251 titres d'une valeur nominale de 27€

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Rubriques		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	2 122 663
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	157 857
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	2 280 520
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	**2 280 520**
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	830 837
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	**3 111 358**
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	**830 837**
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	**830 837**

Affectation de résultat décidée par Assemblée générale ordinaire

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	2 652 777						2 652 777
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 887						107 887
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	98 820						98 820
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	949 059						949 059
Report à nouveau	(1 685 879)			157 857			(1 528 022)
Résultat de l'exercice	157 857			(157 857)		830 837	830 837
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	**2 280 520**			**0**		**830 837**	**3 111 358**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

SOUMIS À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	(1 528 022)
Résultat de l'exercice	830 837
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	**(697 185)**

AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	(697 185)
TOTAL	**(697 185)**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation
	France	Export et vraisons intracon	Total	France	Export et vraisons intracon	Total	%
Ventes de marchandises	26 724 225	3 032 442	29 756 667	27 550 139	2 947 987	30 498 126	-2,43%
Services et refacturations diverse	150 523	25 937	176 460	203 959	20 826	224 785	-21,50%
TOTAL	**26 874 748**	**3 058 379**	**29 933 127**	**27 754 098**	**2 968 813**	**30 722 911**	**-2,57%**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2023	2022
Indemnités retraites	4 137	2 750
indemnités pour sinistre	736	6 524
TOTAL	**4 874**	**9 274**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		27
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	244 957	294 572
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*244 957*	*294 599*
Charges sur exercices antérieurs	**3 432**	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		0
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		*0*
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**248 389**	

Les autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion pour 248 389€ sont constituées de 177 080€ d'indemnités de licenciement et CSP (cout 4 519€ de charges sur exercices antérieurs et ajustement dettes RJ, de 28 774€ d'indemnités agent pour l'arret de la marque Mustang et de et de 38 015€ d'honoraires et frais relatifs à la prodédure judiciaire et à la stratégie financière.

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	1 508	4 681
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		133 666
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	*1 508*	*138 347*
Produits sur exercices antérieurs	**27 494**	
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 666	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*7 666*	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		**60 000**
TOTAL	**36 669**	**198 347**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

RESULTAT EXCEPTIONNEL

	2023			2022		
	Produits	Charges	Résultat	Produits	Charges	Résultat
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	1 508	244 957	(243 448)	138 347	294 599	(156 251)
Résultat sur exercices antérieurs	27 494	3 432	24 062			
Résultat sur cessions d'éléments d'actifs	7 666		7 666			
Résultat sur autres éléments exceptionnels						
Résultat exceptionnel hors dépréciations et provisions	**36 669**	**248 389**	**(211 719)**	**138 347**	**294 599**	**(156 251)**
QP des subvention d'investissement virée au résultat						
Dépréciations exceptionnelles						
Transferts de charges exceptionnelles				60 000		60 000
Autres :						
Provisions pour risques et charges exceptionnels						
TOTAL	**36 699**	**248 389**	**(211 719)**	**198 347**	**294 599**	**(96 251)**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2023	2022
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes	54 124	36 075
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	**54 124**	**36 075**
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés	**58 182**	**57 388**
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		**9 929**
Total des charges financières	**112 307**	**103 393**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	**112 307**	**103 393**

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2023	2022
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances	**1 693**	**383**
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		**5 281**
Gains de change	**0**	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**9 929**	
Total des produits financiers	**11 623**	**5 664**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	**11 623**	**383**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 042 914		1 042 914	357	1 042 557	254 108
Résultat exceptionnel	(211 719)		(211 719)		(211 719)	(96 251)
Résultat comptable (hors participation)	831 194		831 194	357	830 837	157 857
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*831 194*		*831 194*	*357*	*830 837*	*157 857*
Autres						
Total autres						
Total général	831 194		831 194	357	830 837	157 857

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

DÉTAIL DES CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Charges antérieures	Imputation au compte	Montant
Charges diverses d'exploitation		3 432
	TOTAL	3 432

Produits antérieurs	Imputation au compte	Montant
CSE 2019 0 2022		25 179
Produits divers d'exploitation		2 315
	TOTAL	27 494

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - Nantissement fonds de	2 590 511					2 590 511
- commerce						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	**2 590 511**					**2 590 511**

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
LCR	177 941					177 941
CREDOC USD	111 632					111 632
TOTAL	**289 573**					**289 573**

TOTAL GENERAL	**289 573**					**289 573**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires		
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL		

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés		
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité	16 077	4 019
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
TOTAL	**16 077**	**4 019**

Total des déficits reportables	2 286 197	
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	606 200	2 590 511	405 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL	**606 200**	**2 590 511**	**405 008**

Dettes fiscales et sociales = Nantissement sur fonds de commerce

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 25,00%							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
• A réintégrer ultérieurement							
- provision pour hausse des prix							
• A réintégrer éventuellement							
- provision pour fluctuation des cour							
• Libérées sous condition d'emploi							
- provision pour investissement							
• Amortissement dérogatoires							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
• A déduire l'année suivante							
- congés payés (ancien régime)							
- participations des salariés							
- autres	19 032		16 077	19 032	16 077		(4 019)
• A déduire ultérieurement							
- provision pour retraite							
- autres							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	**19 032**		**16 077**	**19 032**	**16 077**		**(4 019)**
Eléments à Imputer							
Déficits reportables fiscalement	3 287 624			1 001 427	2 286 197		(571 549)
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL	**3 287 624**			**1 001 427**	**2 286 197**		**(571 549)**
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur éléments d'actif non amort.							
Réserve spéciale des plus-values à LT							
Réserve spéciale des profits de construction							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	**3 306 656**		**16 077**	**1 020 459**	**2 302 274**		**(575 568)**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	33	35
Agents de maîtrise	5	5
Employés et techniciens	18	19
Autres :		
VRP	6	7
DG	1	1
TOTAL	**63**	**67**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT - Secal 2, Rue Henri Bergson CS 80025 67087 STRASBOURG CEDEX -

EFFECTIF AU : 31/12/2023

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	32	34			32	34
Agents de maîtrise	5	5			5	5
Employés et techniciens	16	17			16	17
Autres :						
VRP	4	7			4	7
DG	1	1			1	1
TOTAL	**58**	**65**			**58**	**65**

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FITOUL 15bis allée vérones 59290 WASQUEHAL	91%

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

ENTREPRISES LIÉES ET PARTICIPATIONS

Postes	2023				Total
	Entreprises liées	participation	Total	Total Bilan	2022
Immobilisations financières					
Avances et acomptes sur immobilisations					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Total immobilisations financières					
Créances					
Avances et acomptes versés sur commandes				783 262	
Créances clients et comptes rattachés	15 789		15 789	1 371 956	44 230
Autres créances				1 401 063	
Capital souscrit appelé non versé					
Total créances	*15 789*		*15 789*	*3 556 281*	*44 230*
Dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit					
Emprunts et dettes financières divers				3 125	
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				53 038	1 523 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 808		9 808	3 485 250	14 743
Autres dettes	6 244		6 244	1 704 104	133 826
Total dettes	*16 053*		*16 053*	*5 245 518*	*1 672 174*
BILAN	**31 843**		**31 843**	**8 801 800**	**1 716 404**
Eléments financiers					
Produits de participation					
Autres produits financiers				11 623	
Charges financières				112 307	
Total éléments financiers				*(100 684)*	
Autres					
Prestations logistique et diverses facturées à SEDEV	11 622 370		11 622 370		182 251
Prestation facturées par FITOUL	75 000		75 000		75 000
Prestations diverses facturées par NEWEAR	19 427				38 420
Marchandises facturées à SEDEV	254 982				13 436 450
Prestatios diverses facturées par SEDEV	117 240				290 315
Total autres	*12 089 020*		*11 697 370*		*14 022 436*
COMPTE DE RESULTAT	**12 089 020**		**11 697 370**	**(100 684)**	**14 022 436**

Dettes Les 6 244€ correspondent à un avoir à verser à SEDEV

Les 9 808€ correspondent à des factures de prestations à payer à SEDEV

Créance : Les 15 789€ correspondent à des factures de prestations à payer par SEDEV

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT - Secal 2, Rue Henri Bergson CS 80025 - 67087 STRASBOURG CEDEX

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées							
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL							

Notes

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées: 80 805 €

Ces engagements sont couverts par un contrat IFC dont la dernière valeur connue datée du 31.12.22 s'élève à 131 830€

Hypothèses retenues: départ volontaire si retraite à taux plein - Taux d'actualisation retenue par ASTERMOD: 3.5%

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	17 000
Autres honoraires	
TOTAL	17 000

© Invoke - Tableau annexe

COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
Secal
2, Rue Henri Bergson
CS 80025
67087 STRASBOURG CEDEX

ASTER MOD
Société par actions simplifiée au capital de 2 652 777 €
Siège Social : Zone Industrielle - 21 rue de l'Industrie 67720 HOERDT
698 503 372 RCS STRASBOURG

EXTRAIT DU TEXTE DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 22 AVRIL 2024

../..

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 830 837 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice	830 837 euros

Affectation :

- A l'apurement des pertes antérieures soit	830 837 euros

Portant le solde du « Report à nouveau » de (1 528 022) euros à (697 185) euros après affectation.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

../..

certifié conforme à l'original